ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИНДУСТРИЯ» ЗА 2025 ГОД

СВОБОДНЫЙ 2025

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНДУСТРИЯ».
Дата государственной регистрации: «07» мая 2018 г.
ОГРН: 1182801004176
ИНН: 2807006420
КПП: 280701001
Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Амурской области.
Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 руб. Состав участников общества: Загорная Евгения Александровна - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 пункт 4 часть 1 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Основной вид деятельности общества – 23.63 Производство товарного бетона
Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 66 человек.

2. Выручка (доходы) от реализации

Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета и заполнения финансовой отчетности установлен по факту отгрузки продукции.
Аналитический учет доходов организован на субсчете счета 90.01. по видам деятельности: 90.01.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- Производство товарного бетона
- Производство вибропрессованных изделий
- Производство асфальтобетонной смеси
- Производство минерального порошка

Выручка от реализации по итогам 2025 года составила 409 714 719,26 руб. (без НДС), в том числе:

- Производство товарного бетона – 44 370 081,62 руб.
- Производство вибропрессованных изделий – 131 059 126,31 руб.
- Производство асфальтобетонной смеси – 227 886 911,34 руб.
- Производство минерального порошка – 6 398 599,99 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по основной деятельности предприятия в 2025 году сложились из себестоимости продаж и издержек обращения - коммерческих расходов.
Аналитический учет себестоимости продаж организован на субсчете 90.02 по видам деятельности:
90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»:

- Производство товарного бетона
- Производство вибропрессованных изделий
- Производство асфальтобетонной смеси
- Производство минерального порошка

Себестоимость продаж за 2025 год составила 369 902 867,62 руб., в том числе:

- Производство товарного бетона – 35 168 542,11 руб.
- Производство вибропрессованных изделий – 119 254 261,84 руб.

- Производство асфальтобетонной смеси – 211 269 918,23 руб.
- Производство минерального порошка - 4 210 145,44 руб.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Сумма управленческих расходов по итогам 2025 года составила 23 558 888,75 руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 36 868 736,80 руб., в том числе:

- лабораторные исследования – 1 726 310,42 руб.
- услуги взвешивания – 1 718 750,00 руб.
- курсовые разницы - 1 469 117,35 руб.
- прочие доходы – 8 784 358,65 руб.
- реализация прочего имущества (материалов) – 8 602 121,21 руб.
- проживание в общежитии – 7 774 083,33 руб.
- оприходование излишков - 5 719 162,51 руб.
- услуги автотранспорта и механизмов – 1 074 833,33 руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 19 537 487,76 руб., в том числе:

- курсовые разницы - 1 474 281,27 руб.
- услуги по проживанию в общежитии - 6 205 156,99 руб.
- реализация прочего имущества (материалов)- 7 744 027,23 руб.
- прочие расходы – 4 114 022,27 руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 18%, организация является резидентом ТОР Амурская, г. Свободный Амурская область.

7. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменение за 2025 год абсолютное
1	Среднесписочная численность работников, чел.	66	78	-12
2	Затраты на оплату труда, руб.	78 638 406,60	88 482 830,29	-9 844 423,69
3	Отчисления на социальные нужды, руб.	7 552 532,07	7 584 866,42	- 32 334,35

8. Сведения об учетной политике организации

8.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3.». Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере их ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

8.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу, или по мере погашения обязательства иным способом.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов используется средняя себестоимость.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Генеральный директор А.А. Овчинников

М.П.